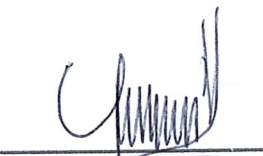


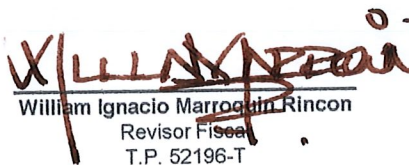


IPS MEDICI S.A.S
Nit. 901.082.010-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO 2022	AÑO 2021
Flujo de efectivo generado por las actividades de operación		
Utilidad del período	385.098.812	305.576.935
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las operaciones		
Depreciación de activos	43.693.157	-
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas por cobrar clientes	(1.272.105.326)	213.446.208
Cuentas por pagar	776.327.586	(152.129.133)
Pasivos laborales	47.078.757	-
Pasivos por impuestos corrientes	152.595.731	(58.494.331)
Excedente del ejercicio anterior	(305.576.935)	(315.859.750)
	(172.888.218)	(7.460.071)
Flujo de efectivo generado por las actividades de inversión		
Adecuaciones Mall San Lorenzo	(373.700.683)	-
Muebles y equipo de oficina Mall San Lorenzo	(174.215.111)	-
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(22.117.306)	(185.357.859)
	(742.921.318)	(192.817.930)
Flujo de efectivo generado por las actividades de financiación		
Reservas	30.557.693	31.585.975
Utilidades Acumuladas	275.019.242	284.273.775
Inversión Suplementaria	547.915.794	-
	110.571.411	123.041.820
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	123.041.820	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	233.613.231	123.041.820


 Jamel Alberto Henao Cardona
 Representante legal


 Yeni Restrepo López
 Contador Publico
 T.P. 82899-T



 William Ignacio Marroquin Rincon
 Revisor Fisco
 T.P. 52196-T



MEDICI

IPS MEDICI S.A.S
Nit. 901.082.010-3
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	11,1	233.613.231	123.041.820	110.571.411	90%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11,2	2.404.782.949	1.132.677.623	1.272.105.326	112%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Propiedad, planta y equipo	11,3	712.885.802	186.545.859	526.339.943	282%
TOTAL ACTIVO		3.351.281.982	1.442.265.302	1.909.016.680	132%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11,4	1.390.009.769	613.682.183	776.327.586	127%
Beneficios a empleados	11,5	162.891.640	115.812.883	47.078.757	41%
Pasivos por impuestos corrientes	11,6	242.741.282	90.145.551	152.595.731	169%
TOTAL PASIVO		1.795.642.691	819.640.617	976.002.074	119%
PATRIMONIO					
Capital autorizado		250.000.000	250.000.000	-	0%
Capital por suscribir		(248.812.000)	(248.812.000)	-	0%
Reserva Legal		62.143.668	31.585.975	30.557.693	97%
Utilidades Acumuladas	11,13	559.293.017	284.273.775	275.019.242	97%
Inversión Suplementaria		547.915.794	-	547.915.794	0%
Utilidad del Ejercicio		385.098.812	305.576.935	79.521.877	26%
TOTAL PATRIMONIO		1.555.639.291	622.624.685	933.014.606	150%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.351.281.982	1.442.265.302	1.909.016.680	132%


Yamel Alberto Henao Cardona
Representante legal


Yeni Restrepo Lopez
Contador Publico
T.P. 82899-T


William Ignacio Muroquin Rincon
Revisor Fiscal
T.P. 52196-T



MEDICI


IPS MEDICI S.A.S
Nit. 901.082.010-3

ESTADO RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE

	Nota	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación	%
Ingresos Operacionales					
Por prestación de servicios de salud	11,7	7.480.708.427	2.666.790.994	4.793.917.433	
Total Ingresos Netos		7.480.708.427	2.666.790.994	4.793.917.433	178%
Costos Operacionales					
Costos de venta	11,8	4.401.653.907	1.203.641.682	3.198.012.225	
Total Costos Operacionales		4.401.653.907	1.203.641.682	3.198.012.225	266%
Utilidad Operacional		3.079.054.520	1.463.149.312	1.595.905.208	108%
Gastos Administrativos					
Gastos de Administración	11,9	1.390.044.388	573.374.511	816.669.877	142%
Gastos de Venta		1.071.216.650	535.710.921	535.505.729	100%
Total Gastos Administrativos		2.461.261.038	1.109.085.432	1.352.175.606	122%
Utilidad / antes de Impuestos		617.793.482	374.063.880	243.729.602	65%
Otros Ingresos	11,10	9.614.271	106.959	9.507.312	8889%
Otros Gastos	11,11	26.165.013	381.743	25.783.270	6754%
Utilidad Operativa/ antes de Impuestos		601.242.740	373.789.096	227.453.644	61%
Impuesto de Renta	11,12	216.143.928	68.212.161	147.931.767	217%
UTILIDAD NETA		385.098.812	305.551.719	79.247.093	26%


 Jaime Alberto Banzo Cardona
 Representante legal


 Yeni Restrepo Lopez
 Contador Publico
 T.P. 82899-1


 William Isaac Carrero Rincon
 Revisor Fiscal
 T.P. 52796-1



IPS MEDICI S.A.S
NIT. 901.082.010-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Autorizado	Capital por suscribir	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Inversión Suplementaria	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2020	250.000.000	(248.812.000)	-	-	-	315.859.750	317.047.750
Distribución de utilidades 2020	-	-	31.585.975	284.273.775	-	(315.859.750)	-
Utilidad del ejercicio 2021	-	-	-	-	-	305.576.935	305.576.935
Saldos al 31 de diciembre de 2021	250.000.000	(248.812.000)	31.585.975	284.273.775	-	305.576.935	622.624.698
Distribución de utilidades 2021	-	-	30.557.693	275.019.242	-	(305.576.935)	-
Inversión Suplementaria	-	-	-	-	547.915.794	-	547.915.794
Utilidad del ejercicio 2022	-	-	-	-	-	385.098.812	385.098.812
Saldos al 31 de diciembre de 2022	250.000.000	(248.812.000)	62.143.668	559.293.017	547.915.794	385.098.812	1.555.639.291

Janel Alberto Hernando Cardona
Representante legal

Yeni Restrepo Lopez
Contador Publico
T.P. 82898-T

William Ignacio Marruquin Rincon
Revisor Fiscal
T.P. 52198-T



MEDICI

IPS MEDICI S.A.S. NIT 901.082.010-3
NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La IPS MEDICI S.A.S. fue constituida mediante documento privado el 18 de mayo de 2017, es una compañía por acciones simplificadas (SAS), constituida y regida en lo pertinente por la Ley 1258 de 2008, y en lo no previsto en ella, por el Código de Comercio, la Ley 222 de 1995 y las demás normas que la complementan, está sometida a vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud y tiene su domicilio principal en la Ciudad de Medellín - Antioquia.

La IPS tiene por objeto social principal prestar servicios asistenciales y preventivos en salud, en baja, mediana y alta complejidad, así como la atención en enfermedades de alto costo y priorizadas como VIH/SIDA, artritis reumatoidea, esclerosis múltiple, Hemofilia, riesgo cardiovascular, entre otros.

2. Resumen Principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente de acuerdo con la normatividad vigente pertenece al grupo 2 NIIF.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y a las disposiciones que el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y las entidades de supervisión, fiscalización y vigilancia consideran supuestos y criterios contables de acuerdo con NIIF.

Las NIIF han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las NIIF comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), interpretaciones de las NIIF (CINIIF) y las interpretaciones de las NIC (SIC).





MEDICI

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la IPS MEDICI S.A.S. Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificar dichas estimaciones y sea necesario modificarlas en futuros ejercicios. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocerán de forma prospectiva en los estados financieros futuros.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Actores de Riesgo Financiero

IPS MEDICI SAS, gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez



MEDICI

y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y liquidez.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones económicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del Riesgo de Capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

2.6 Estimación de Valor Razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, IPS MEDICI SAS tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros consolidados se determina sobre dicha base.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la IPS en su operación diaria se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja.
2. Los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras.
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos.
4. Los sobregiros bancarios. En el Estado de Situación Financiera, de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.



MEDICI

4. Cuentas por cobrar comerciales

Esta política aplica para todos los saldos deudores a favor de la Empresa, incluidas las deudas comerciales y no comerciales u otros deudores, en moneda nacional o extranjera, originadas en el desarrollo de su objeto social y en otras actividades que generan derechos, así como la financiación de estos. En consecuencia, incluye:

4.1. Deudores comerciales

Derechos originados en la venta de bienes o prestación de servicios de salud, estos pueden ser facturados o pendientes de facturar, depende del tipo de contrato, los cortes de presentación de información financiera y el estado de ejecución de los servicios.

4.2. Deudores no comerciales u otros saldos deudores

Comprende los saldos originados en arrendamientos, servicios, préstamos, anticipos u otras cuentas por cobrar diferentes a los deudores comerciales. Deben ser objeto de reconocimiento en la medida en que el servicio es prestado o el dinero es entregado en el caso de los anticipos.

4.3 Deterioro de saldos deudores

Se reconocen en el momento en que un saldo deudor se convierte en pérdida probable tal como lo establece esta política en la sección 5 Valuación, en la medida en que el saldo es producto de sucesos pasados. El valor del deterioro deberá ser ajustado por el valor presente neto de los pagos futuros a realizar por parte del tercero.

El reconocimiento de la mejor estimación para el deterioro se debe realizar mediante un cargo a los gastos y un abono a la cuenta de deterioro de cuentas por cobrar.

Cuando se considera que un saldo deudor es irrecuperable será reclasificado a la cuenta de Deudores de difícil recaudo y se suspenderá la causación de intereses

5. Cuentas por pagar comerciales

LA IPS MEDICI S.A.S. reconoce como un pasivo las obligaciones a favor de terceros originadas en:

- i) Prestación de servicios o la compra de bienes a crédito,
- ii) Uso de activos de propiedad de terceros por parte de la Empresa cuyo pago se efectuará a crédito y



MEDICI

iii) otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las obligaciones a favor de terceros originadas en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Las cuentas por pagar se reconocen en el momento de la transferencia efectiva de los derechos y responsabilidades sobre los bienes por parte del proveedor;
- en los servicios la cuenta por pagar será reconocida con base en el nivel de ejecución pactado y la exigibilidad de los costos por parte del proveedor.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros,
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Dichas transacciones se medirán inicialmente por el monto nominal de la transacción y posteriormente se ajustará por el método del costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva, si el plazo otorgado es superior a 365 días.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

Las otras cuentas por pagar en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de pagos a terceros y empresas relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la IPS a razón del desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

6. Inventarios

La IPS MEDICI S.A.S. reconoce como inventarios los bienes corporales adquiridos requeridos para dicho proceso productivo, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su venta o uso (consumo) y cuyo monto es determinable.

Su reconocimiento se efectúa en el momento en que surge un derecho a favor la IPS MEDICI S.A.S y se han recibido los riesgos y beneficios de este.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para ponerlos en condiciones de uso; teniendo en cuenta las exclusiones del costo incluidas en esta política.



MEDICI

Los inventarios se llevan por el método de inventario permanente y para efectos de valuación se aplica el costo promedio ponderado.

Los inventarios comprenden bienes corporales que se mantienen con el único propósito de ser utilizados en las siguientes actividades:

- Insumos consumibles en la prestación de servicios
- Insumos facturables en la prestación de servicios
- Suministros administrativos
- Elementos para actividades de mantenimiento, reparaciones y mejoras de activos que no cumplan las condiciones para ser tratados como propiedad, planta y equipo.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de estos se reconocerá como costo de venta o costos de la prestación del servicio), del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de la operación.

Se reconocerá deterioro del inventario en los siguientes casos:

- Cuando se presenten daños u obsolescencia en el inventario
- Por valores de precios decrecientes del mercado
- Por valor neto de realización

Dicho valor será reconocimiento en el momento en que las características mencionadas anteriormente se presente y afectarán los resultados del periodo.

7. Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de los ingresos se hará en la medida en la que se entreguen los bienes o se presten los servicios, y/o se transfieren los riesgos y beneficios asociados a los bienes vendidos o servicios prestados; sea probable la obtención de beneficios económicos futuros asociados a la actividad, y sea posible determinar de forma fiable el valor de estos.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina normalmente por acuerdo entre la empresa y sus diferentes clientes; los cuales se medirán al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, descontando el valor de cualquier descuento, bonificación o financiación implícita que la empresa pueda otorgar.

La financiación implícita debe ser reconocida como un ingreso financiero, durante el periodo de vigencia de la financiación y/o recaudo del dinero. Pueden ser por:

- Venta de bienes y/ servicios
- Ingresos Financieros e Intereses
- Venta de Activos
- Arrendamiento de bienes





MEDICI

- Dividendos
- Otros ingresos

8. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta de bienes o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta de bienes o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Se incluyen las compras de materias primas, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, el mantenimiento de la maquinaria y equipo, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta bienes o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros, se capitalizan como maquinaria en montaje costos de personal directamente relacionado con la construcción del proyecto, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros.

9. Inversiones

Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición y se actualizan atendiendo la intención, capacidad de realización y la disponibilidad de información en el mercado, mediante la aplicación de metodologías que aproximen su realidad económica. Las inversiones con fines de liquidez clasificadas como negociables se contabilizan al valor razonable y cualquier diferencia con el valor en libros se registra directamente en el estado de resultados.

9.3 Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, **la IPS MEDICI S.A.S** tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro. Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que los insumos para las mediciones del valor razonable son observables y la importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su



MEDICI

totalidad, que se describen de la siguiente manera:

9.4 Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro.

Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

(a) La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

(b) Valor razonable instrumentos financieros El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera.

(c) Reconocimiento de costos: Los costos y gastos se registran con base en causación.

10. Propiedad, Planta y Equipo

La IPS reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente. Su reconocimiento inicial y posterior se efectúa por su costo histórico.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- a. sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- c. el activo se espera utilizar por más de un periodo
- d. el costo del activo sea superior a 2 SMMLV





MEDICI

Un elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla con los criterios de reconocimiento, se medirá a su costo, que incluye:

- (a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- (b) Los costos incurridos en la construcción y puesta en funcionamiento del activo de acuerdo con los lineamientos establecidos por la administración, dichos costos incluyen: Costos de Materia prima, mano de obra, honorarios directamente relacionados con la construcción, y demás costos directamente asociados.
- (c) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los anticipos que se giren para compra de bienes de propiedad, planta y equipo serán reconocidos en las cuentas de propiedad, planta y equipo. De tal manera que se incremente el valor de dichas partidas y se refleje así en el Estado de situación financiera.

Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores, los cuales se registran como un componente separado del activo.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil determinada técnicamente como sigue:



MEDICI

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación y comunicación	11 años
Equipo de oficina y muebles y enseres	10 años
Vehículo	5 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos deben ser revisadas y ajustada, de ser necesario, como mínimo una vez al año.

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada y menos deterioro) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

11. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022- 2021

Presentamos el detalle de los rubros de los estados financieros.

11.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022 la IPS presenta un saldo en el efectivo y equivalente del efectivo por valor de \$233.613.231, de los cuales se tienen \$232.537755.86 depositados en una cuenta de ahorros de Bancolombia, con este curso está previsto efectuar el pago de las obligaciones en el mes de enero del 2023, impuestos, nómina y proveedores y un valor de \$1.075.475 en caja menor administrativa, para suplir la necesidades inmediatas de menor cuantía.

A la fecha de elaboración de estos Estados Financieros, no se tiene cuentas de efectivo o equivalentes de efectivo con restricciones de uso.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021
Efectivo y equivalentes de efectivo	233,613,231	123,041,820
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	233,613,231	123,041,820



MEDICI

11.2 CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de los deudores comerciales hace referencia a las cuentas por cobrar por la prestación de servicios realizados durante periodo 2022.

El detalle de las y cuentas por cobrar fue el siguiente:

DEUDORES COMERCIALES	AÑO 2022	AÑO 2021
Deudores comerciales	3,036,776,913	1,127,993,554
Anticipos proveedores	3,464,626	3,203,911
Anticipo de impuestos	316,316,964	-
Otras cuentas por cobrar incapacidades	674,764	1,480,158
Deterioro de cartera	(952,450,318)	-
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	2,404,782,949	1,132,677,623

DETALLE DEUDORES COMERCIALES	Vigentes	61-90 días	91-120 días	más de 150 días	Valor total
Unión Tempotal Renal Hemofilia	159,455,373	158,785,053	157,835,433	1,724,291,583	2,200,367,442
Unión Tempotal Autoinmunes	340,692,453	39,903,919	200,211,204	199,509,598	780,317,174
Cooperativa de Hospitales de Antioquia	239,015,156	126,361,224	139,480,490	284,487,045	789,343,915
Unión Tempotal Renal	141,258,698	51,103,217	-	-	192,361,915
Glosa nota técnica Unión Tempotal Renal Hemofilia	-	-	-	(925,613,534)	(925,613,534)
TOTAL CARTERA POR EDADES	880,421,680	376,153,413	497,527,127	1,282,674,692	3,036,776,912

De acuerdo con la política contable, se deterioró la cartera de UT HEMOFILIA en un 55% del valor vencido a más de 150 días, correspondiente a \$952.450.318, el objetivo de este deterioro es cubrir el riesgo a cualquier situación desfavorable que ocurra en el sector salud que pueda afectar la situación financiera de la IPS, de igual forma desde el inicio de actividades con esta UT se viene causando un menor valor del ingreso de acuerdo con la ejecución a la nota técnica propuesta el cual asciende a \$925.613.534.

La cartera por cobrar de la UT Hemofilia, depende el 100% del cliente Savia Salud EPS, como único cliente, lo cual dificultaría hacer el recaudo de cartera en la IPS, debido a la vigilancia especial que está realizando la Superintendencia de Salud a esta EPS.



MEDICI

11.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Consecuente con el crecimiento en el número de programas, usuarios y actividades realizadas en 2022, se realizó un crecimiento importante de infraestructura, pasando a tener 2 sedes, una ubicada en Almacentro, donde se presta la atención para los programas de Hemofilia y Nefro protección, otra ubicada en la avenida el Poblado en el mall San Lorenzo, donde se prestan servicios para el programa autoinmunes, la aplicación especializada de medicamentos y el servicio farmacéutico, aumentando la capacidad instalada de 9 a 17 consultorios y de 8 a 14 sillas para infusión especializada de medicamentos.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo por cada rubro:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2022	AÑO 2021
Equipo de Oficina	372,527,175	178,950,085
Equipo Médico	11,322,994	11,322,994
Mejoras a propiedad ajena	376,456,009	-
Depreciación	(47,420,376)	(3,727,220)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	712,885,802	186,545,859

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular considerando el valor residual estimado de éstos.

La propiedad, plata y equipos está asegurada con una póliza de Seguro Multi-Riesgo Corporativo, con cobertura de incendio, terremoto, rotura de maquinaria, sustracción con violencia y cobertura general de equipo electrónico.

Al cierre del período, no existen elementos o activos esenciales que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO 2022				
	Saldo inicial 2021	Adiciones	Depreciación del año	Retiros	Saldo final 2022
Equipo de Oficina	175,494,485	193,577,091	(23,738,058)	-	345,333,518
Equipo Médico	11,051,374	-	(1,132,299)	-	9,919,075
Mejoras a propiedad ajena	-	376,456,009	(18,822,800)	-	357,633,209
Propiedad, planta y equipos	186,545,859	570,033,100	(43,693,157)	-	712,885,802



MEDICI

11.4 PASIVOS CORRIENTES

Se contabilizan por el sistema de causación y se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originadas en el curso del desarrollo de las actividades de la IPS, tales como: servicios administrativos a compañía vinculada, servicio de laboratorio y honorarios de especialistas.

PASIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021
Cuentas por pagar comerciales a compañías vinculadas	-	515,351,617
Cuentas por pagar proveedores	128,253,957	34,599,818
Cuentas por pagar servicios	21,701,253	63,730,748
Cuentas por pagar honorarios especialistas	115,054,559	-
Pasivos estimados y provisiones	1,125,000,000	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,390,009,769	613,682,183

Para el año 2022 la IPS MEDICI S.A.S participó en la conformación de una nueva unión temporal obteniendo así un nuevo contrato para la operación de la Ruta de Gestión Integral Autoinmunes para la población de Savia Salud Antioquia.

Para la atención de los nuevos usuarios, la IPS debió tercerizar algunos servicios de ayudas diagnósticas, los cuales no fueron facturados por los prestadores, dado a que el servicio fue prestado y tenemos la certeza de su cobro, se provisionó un costo aproximado de \$1.125.000.000, de acuerdo con la nota técnica estimada.

11.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIO A EMPLEADOS	AÑO 2022	AÑO 2021
Nóminas por pagar	2,534,490	31,276,339
Cesantías	80,816,538	40,545,649
Intereses a las cesantías	8,508,261	4,039,129
Vacaciones	41,663,751	17,503,027
Retenciones y aporte de nómina para sistema seguridad social	29,368,600	22,448,739
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	162,891,640	115,812,883



MEDICI

- ✓ Cesantías consolidadas, el detalle del saldo a diciembre de 2022 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la IPS tiene para sus 36 empleados que tienen contrato laboral a término fijo e indefinido, estos valores se consignarán en los respectivos fondos de cesantías, antes del 14 de febrero de 2023.
- ✓ Intereses de cesantías, el detalle del saldo a diciembre de 2022 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la IPS tiene para sus 36 empleados, el saldo se cancelará a cada uno de los empleados el día 30 de enero de 2023.
- ✓ Vacaciones, este saldo corresponde al derecho que tienen los empleados de disfrutar un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por la IPS, siendo esta otra prestación social a corto plazo.
- ✓ Los aportes a la seguridad social serán cancelados el tercer día hábil del mes de enero de 2023, de acuerdo con el calendario establecido para tal fin.

11.6 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS	AÑO 2022	AÑO 2021
Retención en la fuente	26,597,354	3,353,508
Impuestos de renta	216,143,928	86,792,043
TOTAL PASIVO	242,741,282	90,145,551

Dichos pagos serán realizados de acuerdo con el calendario tributario establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales DIAN.

11.7 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Para el año 2022 la IPS MEDICI participó en la conformación de una nueva unión temporal obteniendo así un nuevo contrato para la operación de la Ruta de Gestión Integral Autoinmunes para la población de Savia Salud Antioquia; a partir del 1° de enero de 2022 la IPS MEDICI inicio la atención de una población asignada de aproximadamente 2.250 usuarios con enfermedades autoinmunes y 320 usuarios de esta misma ruta para la aplicación especializada de medicamentos. En consecuencia, se pasó de realizar 19.224 atenciones en el año 2021 a 50.942 en el año 2022, razón por la cual se incrementaron los ingresos operacionales en un 178% con respecto al año 2021.



MEDICI

Ingresos por programas:

INGRESOS POR PROGRAMAS	AÑO 2022	AÑO 2021
Hemofilia	1,601,743,056	1,586,524,056
Aplicaciones	1,347,688,271	464,602,797
Nefroprotección	847,552,188	635,664,141
Autoinmunes	3,683,124,912	-
A particulares	600,000	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7,480,708,427	2,686,790,994

- Atención integral ambulatoria de los pacientes en condición de hemofilia y otros trastornos de la coagulación de la población de Savia Salud EPS en el departamento de Antioquia; como integrante de la Unión Temporal Atención Integral de Hemofilia, con 229 usuarios asignados.
- Atención integral ambulatoria para pacientes renales en estadio 3 de la población de Savia Salud EPS del Municipio de Medellín, como integrante de la Unión Temporal Davita – COHAN, con 1.200 usuarios asignados.
- Aplicación de medicamentos especiales supervisados para enfermedades huérfanas y autoinmunes.
- Atención integral ambulatoria para pacientes enfermedades autoinmunes de la población de Savia Salud EPS en el departamento de Antioquia, como integrante de la Unión Temporal Gestión Integral Autoinmunes, con 2.400 usuarios asignados.





MEDICI

11.8 COSTO DE VENTAS

En el año 2022 la IPS MEDICI incremento su planta de cargos en personal asistencial y administrativo en un 95%, así mismo hubo un incremento del 130% en el equipo de especialistas, paso de tener 10 especialistas en el 2021 a 23 al cierre del año 2022.

COSTOS OPERACIONALES	AÑO 2022	AÑO 2021
Costo personal asistencial	1,241,788,237	514,716,715
Costo Especialistas	1,355,301,564	466,673,348
Costo de laboratorios, rayosx y ecografías	671,765,708	214,915,814
Otros costos relacionados con la prestación del servicio	1,132,798,398	7,335,805
TOTAL COSTOS	4,401,653,907	1,203,641,682

11.9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Representa los gastos pagados por conceptos de:



NIT. 901.082.010-3

MEDICI

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	AÑO 2022	AÑO 2021
Adecuaciones e instalaciones	-	46,233,198
Gastos administrativos	397,177,953	429,405,968
Arrendamientos	104,580,000	80,684,625
Honorarios	28,000,000	10,000,000
Servicios	16,408,828	2,185,700
Provisión	952,450,318	-
Gastos de personal	575,012,800	340,410,470
Seguros	27,967,093	14,895,651
Vigilancia	17,334,310	-
Servicio de Aseo	20,976,104	-
Contac Center y CRM para atención de usuarios	53,306,643	-
Publicidad	24,477,300	4,303,992
Tramites y licencias	5,094,130	1,987,300
Elementos de aseo y cafetería	18,675,602	3,870,575
Utiles y papelería	16,198,926	-
Mantenimiento de equipos de oficina	62,776,703	50,606,933
Mantenimiento Software	92,694,120	119,573,800
Otros gastos	4,437,052	1,200,000
Depreciaciones	43,693,156	3,727,220
TOTAL GASTOS	2,461,261,038	1,109,085,432



MEDICI

11.10 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a los ingresos diferentes al objeto social como son; intereses financieros y aprovechamientos.

OTROS INGRESOS	AÑO 2022	AÑO 2021
Rendimientos financieros	1,265,441	9,600
Aprovechamientos	8,348,830	97,359
TOTAL OTROS INGRESOS	9,614,271	106,959

11.11 OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a los gastos por concepto de gastos bancarios, comisiones, gravamen al movimiento financiero 4x1000, impuestos asumidos y gastos de ejercicios anteriores.

OTROS GASTOS	AÑO 2022	AÑO 2021
Gastos bancarios	355,615	-
Comisiones bancarias	3,064,816	-
Gravamen al movimiento financiero	17,061,315	-
Impuestos asumidos	2,559,266	-
Otros gastos	3,124,000	381,743
TOTAL OTROS GASTOS	26,165,012	381,743

11.12 ESTIMACIÓN LIQUIDACIÓN IMPUESTO DE RENTA

UTILIDAD CONTABLE / 2022		385,098,813
Gastos no deducibles	16,311,339	
Impuesto de Renta y Complementarios	216,143,928	
Partidas no deducibles		232,455,267
UTILIDAD FISCAL AÑO 2022		617,554,080
35% IMPUESTO DE RENTA		216,143,928



MEDICI

11.13 PATRIMONIO

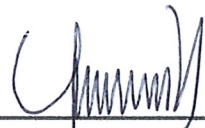
PATRIMONIO	AÑO 2022	AÑO 2021
Capital autorizado	250,000,000	250,000,000
Capital por suscribir	(248,812,000)	(248,812,000)
Utilidades Acumuladas	559,293,017	284,273,775
Reserva Legal	62,143,668	31,585,975
Inversión Suplementaria	547,915,794	-
Utilidad del Ejercicio	385,098,812	305,576,935
TOTAL PATRIMONIO	1,555,639,291	622,624,685

La utilidad neta de la IPS MEDICI S.A.S. se incrementó en 26%, con respecto al año anterior, pasando de una utilidad neta de \$305.576.935 en 2021, a una utilidad neta de \$385.098.812 en 2022.


La inversión suplementaria obedece a la inversión que hizo la Cooperativa en la IPS en cuanto a infraestructura en la implementación de la nueva sede el Mall San Lorenzo en el barrio el Poblado de Medellín, donde se prestan servicios para el programa autoinmunes y la aplicación especializada de medicamentos, por valor de \$547.915.794.



Jamel Alberto Henao Cardona
Representante legal



Yeni Restrepo López
Contador Público
T.P. 82899-T



William Ignacio Marroquín Rincon
Revisor Ffscal
T.P. 52196-T